

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015**(valori in Euro)****NOTA INTEGRATIVA****Premessa****Attività svolte**

L'Istituto Pasteur Italia - Fondazione Cenci Bolognetti è un ente di ricerca senza fini di lucro impegnato nell'area delle scienze pasteuriane, ambito in cui promuove e conduce ricerche di base, essenziali per la conoscenza dei meccanismi molecolari di importanti patologie umane.

Criteri di redazione del bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto gestionale, dalla presente Nota Integrativa, nonché dalla Relazione di missione, è stato redatto secondo le "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" fornite dall'Agenzia per le ONLUS.

Lo schema di stato patrimoniale è, pertanto, quello previsto dall'art. 2424 del cod. civ. per le società, con alcune modifiche rispetto alle esigenze di un ente non profit. Nello stato patrimoniale si è omesso di indicare le voci di importo nullo. Il rendiconto gestionale è, invece, predisposto a sezioni divise e contrapposte, come previsto dall'atto di indirizzo dell'Agenzia per le ONLUS.

Accanto all'importo di ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto gestionale è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

Le voci, raggruppate sinteticamente nell'esposizione dello stato patrimoniale e del rendiconto gestionale sono commentate nella nota integrativa, dove sono inoltre esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Nella redazione del bilancio si è, altresì, tenuto conto dei principi contabili ad oggi emanati dal Tavolo tecnico costituito da Agenzia per il Terzo Settore, Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio è stato redatto in unità di euro.

Si rinvia alle ulteriori specificazioni contenute nella Nota Integrativa per quanto non descritto nella seguente sintesi.

Criteri di valutazione

I criteri per la valutazione delle voci di bilancio sono quelli stabiliti dall'Atto di Indirizzo dell'11/2/2009 dell'Agenzia per le ONLUS, come integrato dai principi contabili per gli Enti Non Profit emanati Tavolo tecnico tra Agenzia per il Terzo Settore, CNDCEC e OIC, applicati in maniera costante da un esercizio all'altro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività e facendo prevalere la sostanza sulla forma.

Nel dettaglio, i criteri di valutazione più significativi sono descritti di seguito.

Immobilizzazioni

Immateriali

Si riferiscono a costi di pubblicità aventi utilità pluriennale e sono iscritte al costo di acquisto al netto degli ammortamenti calcolati in un periodo di due anni.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote utilizzate a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Terreni e fabbricati

- manutenzione straordinaria su fabbricati della gestione immobiliare: 10%
- impianti su fabbricati: 10%

Le spese sostenute per il miglioramento degli elementi strutturali dei fabbricati di proprietà della Fondazione afferenti l'attività collaterale di gestione immobiliare, sono state capitalizzate imputandole a maggiorazione del costo originario del fabbricato di riferimento e ammortizzate sui diversi esercizi.

Altri beni

- attrezzature di laboratorio: 20%
- calcolatori: 20%
- macchine d'ufficio: 20%
- mobili d'ufficio: 12%

I cespiti che si riferiscono ad attrezzatura minuta e ad altri beni di rapido consumo e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono interamente imputati a carico dell'esercizio.

Non sono state effettuate, nel corso dell'esercizio né dei precedenti rivalutazioni ai sensi di leggi speciali o discrezionali volontarie.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

I debiti tributari sono riportati al netto dei relativi crediti ed acconti di imposta.

Attività finanziarie non immobilizzate

Sono iscritte al costo di acquisto adeguato al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

Non sono stati rilevati essendo complessivamente di modesto ammontare e non compromettendo la rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria e patrimoniale dell'Istituto e il risultato gestionale.

Fondi Oneri e Rischi

Accolgono la stima prudenziale di rischi ed oneri destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto delle liquidazioni erogate.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono rilevate secondo le aliquote e le norme vigenti in base a una realistica previsione del reddito imponibile determinato in applicazione della vigente normativa fiscale.

Analisi del contenuto e delle movimentazioni delle singole voci dello Stato Patrimoniale

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

CATEGORIE DI CESPITI		
	COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA' B) I - 1)	TOTALE
TOT. COSTO	31.305	31.305
TOT. AMMORTAMENTI CUMULATI	28.926	28.926
VALORE INIZIO ESERCIZIO	2.379	2.379
RICLASSIFICHE +		0
RICLASSIFICHE -		0
ACQUISTI		0
AMM.TI DELL'ESERCIZIO	2.379	2.379
TOT. COSTO	31.305	31.305
TOT. AMMORTAMENTI CUMULATI	31.305	31.305
VALORE FINE ESERCIZIO	0	0

La voce, che accoglieva costi sostenuti per le spese di aggiornamento del sito web della Fondazione fino al 2014, si azzerà nell'esercizio per completamento del processo di ammortamento. A decorrere dal 2015 tali spese non sono capitalizzate e concorrono interamente ai costi di competenza dell'esercizio.

II. Immobilizzazioni materiali

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

CATEGORIE DI CESPITI							
	TERRENI E FABBRICATI B) II - 1)	IMPIANTI E ATTREZZATURE B) II - 2)	ALTRI BENI B) II - 3)	ATTREZZATURE LAB ASSOCIATI B) II - 4) a)	ATTREZZATURE LAB PASTEUR B) II - 4) b)	IMMOBILIZZAZ. IN CORSO B) II - 5)	TOTALE
VALORE DONAZIONE	8.733.286						8.733.286
SPESE INCREMENTATIVE	3.306.357						3.306.357
TOT. COSTO	12.039.643	149.216	113.618	48.049		26.828	12.377.354
RIVALUTAZIONI	0		0	0	0		0
SVALUTAZIONI	0		0	0	0		0
TOT. FONDO AMMORTAMENTO	2.291.797	71.801	93.090	47.898			2.504.586
VALORE INIZIO ESERCIZIO	9.747.846	77.415	20.528	151	0	26.828	9.872.768
RICLASSIFICHE +					26.828		26.828
RICLASSIFICHE -						-26.828	-26.828
SPESE INCREMENTATIVE	25.006						25.006

ACQUISTI		3.537	850	0	125.743		130.130
ALIENAZIONI							0
DISMISSIONI							0
VARIAZIONI F.DO AMM.TO							0
AMMORTAMENTI DELL'ES.	247.953	10.894	8.028	125	37.873	0	304.873
TOT. COSTO	12.064.649	152.753	114.468	48.049	152.571	0	12.532.490
TOT. FONDO AMMORTAMENTO	2.539.750	82.695	101.118	48.023	37.873	0	2.809.459
VALORE FINE ESERCIZIO	9.524.899	70.058	13.350	26	114.698	0	9.723.031

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio per euro 9.723.031, contro 9.872.768 euro del precedente esercizio.

Nel corso del 2015 è stato attivato un nuovo laboratorio nei locali, da poco ristrutturati, dell'ex-ospedale Regina Elena. Il laboratorio consiste di cinque stanze adiacenti (un laboratorio di biochimica e biologia molecolare, una stanza per le colture cellulari, una per la strumentazione e gli uffici). Gli incrementi delle immobilizzazioni più significativi si riferiscono, pertanto, per euro 125.743 all'acquisto di attrezzature, mobili e macchinari per il laboratorio e per euro 26.828 alla riclassificazione, nella voce, di attrezzature acquistate nel 2014 ma non ancora entrate in funzione al termine dell'esercizio precedente, che erano state iscritte nella voce "Immobilizzazioni in Corso".

Gli altri incrementi dell'esercizio riguardano:

- per 25.006 euro la capitalizzazione di spese di manutenzione straordinaria sul fabbricato di Via delle Botteghe Oscure;
- per 3.537 euro l'acquisto di condizionatori per due unità abitative;
- per euro 850 l'acquisto di attrezzatura minuta.

I decrementi dell'esercizio si riferiscono agli ammortamenti di competenza dell'esercizio per complessivi euro 304.873.

Nessun bene materiale è stato oggetto di rivalutazione nel corso del 2015, né in esercizi precedenti.

Si rende noto che il valore di mercato del patrimonio immobiliare della Fondazione, secondo l'ultima perizia di stima redatta dall'Arch. Faraoni in data 15/11/2013, è pari ad euro 108.929.700, contro un valore contabile al costo di euro 12.064.649.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso clienti	292.133			292.133
Crediti tributari	0			0
Verso altri	0	167.365		167.365
	292.133	167.365	0	459.498

Crediti verso clienti

Il dettaglio e la movimentazione della voce è rappresentato nella tabella che segue:

Crediti verso clienti	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Inquilini	292.133	404.527	-112.394
Donatori fund raising	0	12.482	-12.482
Fondo svalutazione crediti	0	0	0
Totale	292.133	417.009	-124.876

Si precisa che si è provveduto a stralciare posizioni creditorie inesigibili nei confronti di inquilini ed ex inquilini morosi per complessivi euro 190.338, essendo stata accertata tramite vie legali l'impossibilità di recupero dei crediti.

Crediti Tributarî

La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Crediti tributarî	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
acconti IRES/IRAP	0	266.753	-266.753
debiti IRES/IRAP	0	-230.234	230.234
Totale	0	36.519	-36.519

La voce, che nello scorso esercizio accoglieva gli acconti versati a titolo di IRES e IRAP al netto delle imposte correnti di competenza dell'esercizio, si azzerò in quanto l'importo degli acconti versati per il 2015 è inferiore alle imposte effettivamente dovute e il valore netto a saldo è, pertanto, stato iscritto tra i debiti tributarî.

Crediti verso altri

Il dettaglio della voce è il seguente:

Crediti verso altri	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Altri creditori	0	0	0
Depositi cauzionali	0	1.236	-1.236
Assicurazioni per TFR	167.365	157.626	9.739
Totale altri crediti	167.365	158.862	8.503

La voce iscrive i crediti nei confronti della compagnia assicurativa con la quale la Fondazione si è coperta dall'onere delle erogazioni per trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti a tutto il 31 dicembre 2015.

III. Attività finanziarie non immobilizzate

Altri titoli

La voce si è movimentata come di seguito indicato:

Altri titoli	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Gestione Unicredit	3.184.072	3.996.177	-812.105
Gestione BCC	155.510	544.594	-389.084
Totale	3.339.582	4.540.771	-1.201.189

Trattasi di investimenti in strumenti mobiliari, prevalentemente obbligazioni e fondi obbligazionari, effettuati a cura di primari istituti bancari che seguono in nome e per conto della Fondazione l'evoluzione dei mercati finanziari, compravendendo titoli con la finalità di massimizzare il profitto con limitati rischi di perdite di capitale.

Il decremento netto dell'esercizio è attribuibile sostanzialmente ai disinvestimenti che si sono resi necessari al fine di supportare le esigenze di liquidità a fronte degli impegni di ricerca assunti dalla Fondazione.

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari e postali	415.157	94.621	320.536
Denaro e altri valori in cassa	72	208	-136
	415.229	94.829	320.400

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'incremento dei fondi liquidi disponibili al termine dell'esercizio dipende dal rimborso di un fondo obbligazionario non reinvestito.

D) Ratei e risconti attivi

La movimentazione della voce è la seguente:

Ratei e risconti attivi	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ratei attivi su cedole	0	9.115	-9.115
Risconti su premi assicurativi	0	22.808	-22.808
	0	31.923	-31.923

Come anticipato nell'esercizio non si è proceduto ad iscrivere ratei e risconti, in quanto essendo importi poco significativi e trattandosi di contratti di durata, si è privilegiato far concorrere i relativi costi e ricavi al risultato dell'esercizio nel quale trovano la loro manifestazione numeraria.

Passività

A) Patrimonio netto

Si rappresentano di seguito in forma tabellare i movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto della Fondazione negli ultimi tre esercizi.

DESCRIZIONE	SALDO 01/01/2013	INCREMENTI		DECREMENTI		SALDO 31/12/2013	QUOTA DISPONIBILE	
		NOTE	IMPORTO	NOTE	IMPORTO		NOTE	IMPORTO
I - FONDO DI DOTAZIONE	12.783.467					12.783.467		
II - PATRIMONIO VINCOLATO:			0		0			
<i>Fondo di riserva</i>	<i>2.069.341</i>					<i>2.069.341</i>		
III - PATRIMONIO LIBERO:								
<i>Riserve accantonate in esercizi precedenti</i>	<i>-284.387</i>	<i>A</i>	<i>513.233</i>			<i>228.846</i>	<i>a/c</i>	<i>228.846</i>
<i>Risultato gestionale esercizio in corso</i>	<i>513.233</i>	<i>B</i>	<i>-389.895</i>	<i>A</i>	<i>513.233</i>	<i>-389.895</i>		
TOTALE	15.081.654		123.338		513.233	14.691.759		228.846

DESCRIZIONE	SALDO	INCREMENTI		DECREMENTI		SALDO	QUOTA DISPONIBILE	
		NOTE	IMPORTO	NOTE	IMPORTO		NOTE	IMPORTO
RISERVE	01/01/2014					31/12/2014		
I - FONDO DI DOTAZIONE	12.783.467					12.783.467		
II - PATRIMONIO VINCOLATO:								
<i>Fondo di riserva</i>	<i>2.069.341</i>					<i>2.069.341</i>		
III - PATRIMONIO LIBERO:								
<i>Riserve accantonate in esercizi precedenti</i>	<i>228.846</i>	<i>A</i>			<i>389.895</i>	<i>-161.049</i>		
<i>Risultato gestionale esercizio in corso</i>	<i>-389.895</i>	<i>B</i>	<i>-848.932</i>	<i>A</i>	<i>-389.895</i>	<i>-848.932</i>		
TOTALE	14.691.759		-848.932		0	13.842.827		0

DESCRIZIONE	SALDO	INCREMENTI		DECREMENTI		SALDO	QUOTA DISPONIBILE	
		NOTE	IMPORTO	NOTE	IMPORTO		NOTE	IMPORTO
RISERVE	01/01/2015					31/12/2015		
I - FONDO DI DOTAZIONE	12.783.467					12.783.467		
II - PATRIMONIO VINCOLATO:								
<i>Fondo di riserva</i>	<i>2.069.341</i>					<i>2.069.341</i>		
III - PATRIMONIO LIBERO:								
<i>Risultati gestionali esercizi precedenti</i>	<i>-161.049</i>	<i>A</i>			<i>848.932</i>	<i>-1.009.981</i>		
<i>Risultato gestionale esercizio in corso</i>	<i>-848.932</i>	<i>B</i>	<i>-1.198.619</i>	<i>A</i>	<i>-848.932</i>	<i>-1.198.619</i>		
TOTALE	13.842.827		-1.198.619		0	12.644.208		0

A) DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

B) RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO

C) RICLASSIFICHE

a) PER COPERTURA PERDITE

b) VINCOLI DI LEGGE O DI STATUTO

c) VINCOLI PER DECISIONE ORGANI ISTITUZIONALI

B) Fondi per rischi ed oneri

La composizione e la movimentazione della voce è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2015
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0			0
Per imposte	0			0
Altri:				
- fondo Gaia Luoni	44.100			44.100
- fondo ACIP Scagnolari	2.704		2.594	110
- fondo FIRB iniziative scientifiche	88.778		30.000	58.778
Totale altri fondi	135.582	0	32.594	102.988
Totale	135.582	0	32.594	102.988

A fronte delle devoluzioni ricevute dalla famiglia Luoni, il “fondo Gaia Luoni” iscrive l’impegno della Fondazione ad assegnare una borsa di studio o di dottorato ad un giovane ricercatore del Burkina Faso.

Il “fondo ACIP” (Actions concertées Interpasteuriennes) iscrive gli impegni di spesa derivanti dai finanziamenti, erogati dall’Istituto Pasteur di Parigi, per progetti di ricerca congiunti tra gli Istituti del Réseau Internazionale e risulta tutto utilizzato ad eccezione di un residuo destinato alle ricerche della Prof.ssa Scagnolari.

Il “fondo FIRB iniziative scientifiche”, istituito nel 2013 per il finanziamento di iniziative scientifiche nell’ambito del progetto FIRB Internazionale finanziato dal MIUR, di cui l’Istituto è responsabile scientifico, è stato utilizzato nel 2015 per euro 30.000, con un residuo ancora da impiegare di euro 58.778.

A decorrere dall’esercizio 2015, i contributi per la ricerca scientifica ricevuti vengono imputati interamente come proventi dell’esercizio nel quale sono incassati, anche se non ancora impiegati nello

stesso esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La composizione e la movimentazione della voce è la seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2015
Personale amministrativo	156.499	15.448	0	171.947
Personale laboratorio	0	209	0	209
Totale	156.499	15.657	0	172.156

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e delle indennità di liquidazione erogate. Come anticipato, al fine di ridurre l'impatto finanziario derivante dalle liquidazioni del TFR, la Fondazione ha stipulato con una primaria compagnia assicurativa apposita polizza di copertura.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è così rappresentato:

Organico	31/12/2015	31/12/2014
Personale laboratorio:		
- Dirigenti	1	0
Personale amministrativo:		
- Dirigenti	1	1
- Impiegati	3	4
Totale	5	5

Nel corso del 2015 è stato assunto il Direttore del nuovo laboratorio nella persona del Dr. John Hiscott, biologo molecolare e virologo.

Il Personale Amministrativo dell'Istituto Pasteur Italia - Fondazione Cenci Bolognetti è composto al 31.12.2015 da 4 elementi, tutti assunti con il contratto Nazionale del Commercio - Terziario:

Nicoletta Silvestri con la qualifica dirigente, Maria Pia Lorenzoni e Lynda Romani con la qualifica di quadro e Caterina Cenci, impiegata di 1° livello. Sono state inoltre attivate tre convenzioni di tirocinio per progetto formativo di tipo amministrativo.

D) Debiti

I debiti sono così suddivisi per scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	14.173			14.173
Debiti verso fornitori	353.033			353.033
Debiti tributari	23.928			23.928
Debiti verso istituti di previdenza	19.652			19.652
Altri debiti	147.696	459.506		607.202
Totale al 31.12.2015	558.482	459.506	0	1.017.988

La movimentazione e la composizione dei debiti è la seguente:

Acconti

Acconti	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Anticipi da clienti	14.173	327	13.846
Totale	14.173	327	13.846

Trattasi di anticipi ricevuti per canoni di locazione di competenza del 2016.

Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Fornitori ricerca	304.028	250.580	53.448
Fornitori vari	49.005	93.590	-44.585
Totale	353.033	344.170	8.863

Debiti tributari

Debiti tributari	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
debiti IRES/IRAP	236.317		
acconti IRES/IRAP	-230.540		
Ires e Irap saldo	5.777	0	5.777
RA Irpef	18.151	19.683	-1.532
Altri debiti v/Erario	0	0	0
Totale	23.928	19.683	4.245

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Inps	14.348	10.246	4.102
Altri fondi	5.304	4.744	560
Totale	19.652	14.990	4.662

Altri debiti

Altri debiti	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Verso dipendenti	11.373	6.317	5.056
Verso borsisti	129.098	104.787	24.311
Verso stagisti e tirocinanti	0	600	-600
Verso membri CdiA e revisori	7.225	7.070	155
Depositi cauzionali inquilini	459.506	496.960	-37.454
Totale	607.202	615.734	-8.532

I depositi cauzionali si riferiscono a quanto versato dai conduttori degli immobili in locazione a garanzia degli impegni assunti nei confronti della Fondazione e sono debiti con scadenza superiore all'esercizio successivo. Sono stati rimborsati agli inquilini sei depositi cauzionali per fine locazione.

E) Ratei e risconti passivi

La voce si azzerava nell'esercizio per i motivi esposti a commento dei "Ratei e risconti attivi". Nel 2014 comprendeva:

Ratei e risconti passivi	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
14° mensilità, ferie e permessi	0	25.248	-25.248
	0	25.248	-25.248

Conti d'ordine

Sono esposti in calce allo stato patrimoniale per un valore complessivo di 1.085.212 e si riferiscono per Euro 662.812 ai residui ancora da erogare a fronte delle assegnazioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione per attività di ricerca scientifica, con validità di spesa biennale. Più in particolare, la situazione delle spese di ricerca può essere riassunta nel seguente prospetto:

Descrizione	
Impegni per spese di ricerca al 31.12.2014	471.080
Incrementi:	
Impegni deliberati per spese di ricerca nel 2015	1.240.000
Decrementi:	
Residui 2014 e anni precedenti scaduti	0
Spese di ricerca per impegni deliberati nel 2014	-458.980
Spese di ricerca per impegni deliberati nel 2015	-589.288
Impegni per spese di ricerca al 31.12.2015	662.812
Residui 2014 e anni precedenti	12.100
Residui 2015	650.712
	totale 662.812

Nella voce è iscritto altresì il valore delle garanzie rilasciate da fideiussori a favore di inquilini della Fondazione per euro 422.400.

Rendiconto gestionale

In ottemperanza all'atto di indirizzo dell'Agenzia per le ONLUS dell'11/2/2009, il rendiconto gestionale sostituisce il conto economico in forma scalare, adottato fino al bilancio 2011, e ha le seguenti caratteristiche:

- rappresentazione dei valori a sezioni contrapposte;
- classificazione dei proventi in base alla loro origine;
- classificazione degli oneri ripartiti per aree gestionali.

Prima di passare al commento delle voci del rendiconto gestionale, come informazione integrativa sull'andamento della gestione, si propone un prospetto del conto economico in forma scalare riclassificato secondo il criterio gestionale.

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi e proventi da attività tipiche	201.321	173.902	27.419
Ricavi e proventi da attività strumentali	2.296.771	2.282.988	13.783
Costi esterni da attività tipiche	-1.808.421	-1.639.948	-168.473
Costi esterni da attività strumentali	-971.455	-886.242	-85.213
Valore aggiunto	-281.784	-69.300	-212.484
Costo del lavoro	384.872	343.290	41.582
Margine operativo lordo	-666.656	-412.590	-254.066
Ammortamenti e svalutazioni	307.253	355.568	-48.315
Risultato operativo	-973.909	-768.158	-205.751
Proventi e oneri finanziari	7.820	144.502	-136.682
Risultato ordinario	-966.089	-623.656	-342.433
Componenti straordinarie nette	4.950	9.260	-4.310
Risultato prima delle imposte	-961.139	-614.396	-346.743
Imposte sul reddito	237.480	234.536	2.944
Risultato netto	-1.198.619	-848.932	-349.687

Il commento alle voci del rendiconto gestionale verrà effettuato in base alla suddivisione degli oneri e proventi per aree gestionali.

1) Proventi e ricavi da attività tipiche

I ricavi e proventi derivanti dalle attività tipiche vengono così ripartiti:

Proventi e ricavi da attività tipiche	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da contributi su progetti:	147.725	51.425	96.301
- contributo ACIP Pierangeli	0	4.325	-4.325
- contributo ACIP Scagnolari	2.594	14.256	-11.662
- contributo Pasteur Romania	0	1.776	-1.776
- contributo Progetto Scuole	3.000	0	3.000
- contributo Pasteur DIR. RIIP	2.000	0	2.000
- contributo Progetto PTR 540 De Biase	96.000	0	96.000
- contributo Corso INT ON VIRUSES RIIP	14.131	0	14.131
- contributo FIRB iniziative scientifiche	30.000	31.068	-1.068
Da non soci:	0	0	0
	0	0	0

Altri proventi e ricavi:	22.738	24.591	-1.853
- devoluzione 5 x mille	22.738	24.591	-1.853
Totale	170.463	76.015	94.447

In merito alla devoluzione del 5 per mille, trattasi di quella riferita alle dichiarazioni 2013 per i redditi dell'anno 2012. L'importo è stato destinato al finanziamento di due borse di studio bando *Teresa Ariaudo*, come meglio descritto nella relazione di missione.

1) Oneri da attività tipiche

La voce comprende:

Oneri da attività tipiche	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Acquisti:	64.923	0	64.923
materiale scientifico laboratorio	63.899	0	63.899
cancelleria laboratorio	1.024	0	1.024
Servizi:	1.584.516	1.517.842	66.673
borse di studio e di dottorato	441.969	468.025	-26.056
progetti di ricerca	1.085.155	1.013.304	71.852
iniziative scientifiche e culturali	35.629	36.514	-885
viaggi e missioni personale laboratorio	17.885	0	17.885
spese di manutenzione strumenti laboratorio	1.684	0	1.684
oneri di gestione laboratorio	2.194	0	2.194
Godimento di beni di terzi:	31.000	0	31.000
canoni per utilizzo attrezzature laboratorio	31.000	0	31.000
Personale laboratorio:	113.463	0	113.463
Salari e stipendi	70.565	0	70.565
Stage e tirocini	28.600	0	28.600
Oneri sociali	11.820	0	11.820
Trattamento di fine rapporto	209	0	209
Altri costi del personale	2.269	0	2.269
Ammortamenti:	37.998	9.488	28.510
ammortamento attrezzature laboratori associati	125	9.488	-9.363
ammortamento attrezzature laboratorio Pasteur	37.873	0	37.873
Oneri diversi di gestione:	7.558	0	7.558
altre spese di gestione laboratorio	7.558	0	7.558
Totale	1.839.458	1.527.330	95.182

Si tratta degli oneri connessi all'attività istituzionale svolta dalla Fondazione sia tramite la gestione del proprio laboratorio sia tramite il sostegno a laboratori associati.

Con riferimento agli Oneri di gestione del laboratorio per euro 276.580, iscrivono:

- € 64.923 per acquisti di materiale di consumo;
- € 17.885 per viaggi e missioni;
- € 3.878 relativi a spese per servizi;
- € 31.000 per canoni utilizzo attrezzature laboratorio
- € 113.463 per costi del personale;
- € 37.873 per ammortamenti di attrezzature, mobili e macchinari;
- € 7.558 per oneri diversi di gestione.

Per quanto attiene alle altre attività tipiche svolte dall'Istituto, gli oneri sostenuti nell'esercizio si riferiscono a:

Borse di studio e di dottorato

Il costo complessivo di € 441.969 è così ripartito:

- finanziamento di tre borse estero - bando 2014- e 4 rinnovi annuali (€ 170.600);
- finanziamento di una borsa Italia - bando 2014- e 1 rinnovo annuale (€ 32.400);
- finanziamento di quattro borse Teresa Ariaudo - bando 2014 (€ 83.700);
- finanziamento di sette borse triennali di Dottorato di ricerca in Scienze della Vita, Sapienza Università di Roma (€ 122.702) per l'annualità di competenza;
- spese accessorie per borse di studio (assicurazioni, contributi scientifici, partecipazioni a congressi, viaggi ecc.) € 32.567.

Progetti di ricerca

Anche nell'esercizio 2015 l'Istituto ha svolto una proficua attività di promozione della ricerca scientifica con un impegno di € 1.240.000 destinata come segue:

- assegnazione del terzo anno dei 24 progetti triennali 2013-2015 (euro 500.000);
- assegnazione del secondo anno di 21 progetti triennali 2014-2016 (euro 450.000);
- assegnazione del primo anno di 13 nuovi progetti triennali 2015-2017, precisamente 8 progetti assegnati a senior e 5 progetti dedicati a ricercatori under 40 (totale euro 290.000), in conformità al *Call 2014*.

Ciascun progetto ha validità di spesa biennale e pertanto, come descritto alle voci Conti d'ordine, nel 2015 sono stati impegnati i fondi residui del finanziamento 2014 e parte fondi 2015, con un residuo disponibile per impegni di spesa per euro 662.812. I costi sostenuti nell'anno per impegni di spesa assunti nel corrente e nel precedente esercizio ammonta a euro 1.085.155.

In totale, i 58 progetti sono distribuiti sulle seguenti aree di ricerca: Biologia Molecolare dei microorganismi, Interazione ospite-patogeno, Genetica Molecolare degli organismi superiori, Struttura e funzioni delle molecole di interesse biologico, Immunologia molecolare e cellulare, Nuovi agenti anti-infettivi, Biologia della malaria e di altre malattie a trasmissione vettoriale.

Iniziative scientifiche e culturali

I costi per le diverse iniziative sono pari a € 35629. Oltre alle spese sostenute per il progetto di divulgazione scientifica rivolto agli studenti e di divulgazione scientifico-culturale degli appuntamenti mensili *Aperitivi Scientifici*, si segnala in particolare nel 2015 il Corso Internazionale sui Virus per euro 14.131 interamente sostenuto dal Network Pasteur.

2) Proventi da raccolta fondi

La voce comprende:

Proventi e ricavi da raccolta fondi	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Raccolte	0	35.000	-35.000
Premio Hausmann & Co./Patek Philippe	0	35.000	-35.000
Altri	30.858	62.886	-32.027
donazioni per laboratorio Pasteur	30.858	62.886	-32.027
Totale	30.858	97.886	-67.027

I ricavi da raccolta fondi sono relativi a donazioni liberali a favore dell'attività di ricerca scientifica svolta dall'Istituto da parte sia di persone fisiche che di persone giuridiche.

2) Oneri promozionali e di raccolta fondi

La voce comprende:

Oneri promozionali e di raccolta fondi	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Raccolte	0	28.500	-28.500
Premio Hausmann & Co./Patek Philippe	0	28.500	-28.500
Altri	120.424	93.606	26.818
attività fund raising	107.718	75.900	31.818
materiale promozionale	12.706	17.705	-4.999
Totale	120.424	122.106	-1.682

Gli oneri per attività di fund raising si riferiscono per euro 73.200 alla consulenza prestata da una società incaricata dell'attività di comunicazione e raccolta fondi e ad alcune campagne pubblicitarie per euro 34.518, oltre al costo per materiale promozionale per euro 12.706. Le spese sostenute per il fund raising sono finalizzate all'ottenimento di contributi ed elargizioni da destinare alla realizzazione di ulteriori attività di ricerca scientifica.

4) Proventi finanziari e patrimoniali

La voce comprende:

Proventi finanziari e patrimoniali	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da rapporti bancari:	886	2.930	-2.044
interessi attivi su depositi di c/c	886	2.930	-2.044
Da altri investimenti finanziari:	51.641	176.429	-124.788
proventi da titoli iscritti in attivo circolante	51.586	63.159	-11.573
ripristini di valore titoli	0	113.214	-113.214
arrotondamenti attivi	55	56	-1
Da patrimonio edilizio:	2.296.771	2.282.988	13.783
canoni di locazione e enfiteusi	2.126.876	2.109.958	16.918
rimborso oneri condominiali e riscaldamento	149.889	140.237	9.651
altri rimborsi	20.006	32.793	-12.786
proventi straordinari:	5.256	9.545	-4.289
insussistenza passività e altre sopravv. attive	5.256	8.525	-3.269
rimborsi assicurativi	0	1.020	-1.020
Totale	2.354.554	2.471.892	-117.338

Il rendimento dei valori mobiliari riflette l'andamento dei mercati finanziari nel 2015 in lieve flessione rispetto al 2014.

Gli interessi attivi bancari e i proventi finanziari sono stati esposti al netto delle relative ritenute d'imposta, essendo la Fondazione un soggetto c.d. "nettista". Per il corretto raffronto dei valori dell'esercizio precedente, le ritenute d'imposta del 2014 (sui interessi bancari per euro 801 e su interessi su titoli per euro 12.711) sono state riclassificate a riduzione dei proventi corrispondenti (rispettivamente, euro 3.730 e euro 75.870). Tali ritenute nel bilancio 2014 erano iscritte nella voce "altri oneri di supporto generale".

I ricavi della gestione immobiliare si riferiscono ai redditi da locazione del patrimonio della Fondazione, strumentale all'attività istituzionale.

Tra i proventi straordinari figura per euro 4.093 lo stralcio di debiti iscritti in esercizi precedenti a

titolo di interessi passivi su alcuni depositi cauzionali rilasciati dagli inquilini risultati invece infruttiferi, nonché per euro 1.163 il credito IRES derivante dal recupero delle imposte pagate nel 2013 e 2014 sui canoni non percepiti relativi ad un inquilino sottoposto a sfratto per morosità.

4) Oneri finanziari e patrimoniali

La voce comprende:

Oneri finanziari e patrimoniali	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Su rapporti bancari:	6.301	12.047	-5.746
spese e altri oneri finanziari verso banche	6.301	12.047	-5.746
Su altri investimenti finanziari:	38.406	22.810	15.596
perdite su titoli iscritti in attivo circolante	24.441	750	23.691
perdite di valore titoli	10.967	15.724	-4.757
interessi passivi su depositi cauzionali	2.562	5.586	-3.024
interessi passivi verso erario	385	695	-310
arrotondamenti	51	55	-4
Da patrimonio edilizio:	318.212	406.248	-88.036
gestione immobili	161.718	157.932	3.786
manutenzione ordinaria immobili	60.542	74.903	-14.361
assicurazioni fabbricati	16.551	8.551	8.000
consulenze tecniche	44.909	138.842	-104.193
altre spese immobiliari a carico istituto	34.492	26.020	18.732
Oneri straordinari:	306	285	21
rettifiche contabili	306	285	21
indennizzi per infortuni	0	0	0
Totale	363.225	441.390	-78.165

Con riferimento agli oneri finanziari, si segnala che le “perdite su titoli” iscrivono le minusvalenze realizzate sui titoli venduti nell’esercizio. La voce “perdite di valore titoli”, invece, riflette l’adeguamento del valore di bilancio dei titoli ancora in portafoglio al valore di mercato alla fine dell’esercizio.

Gli oneri relativi al patrimonio edilizio rappresentano le spese sostenute dalla Fondazione per la gestione e conservazione del proprio patrimonio immobiliare. In particolare, quelli di gestione immobili si riferiscono a spese condominiali (luce, acqua, pulizie, manutenzioni ascensori, riscaldamento, portierato ecc.) anticipati dalla Fondazione e rimborsati dagli inquilini sulla base di ripartizioni millesimali.

Le consulenze tecniche sono relative alle provvigioni corrisposte ad agenti immobiliari, alla direzione lavori per la manutenzione ordinaria degli immobili, a consulenze per l’ottenimento di certificazioni APE nonché ad altre attività professionali afferenti il patrimonio immobiliare.

Gli oneri a carico dell’Istituto sono quelli relativi ad unità immobiliari non locate durante l’esercizio in esame.

5) Oneri di supporto generale

Si tratta degli oneri sostenuti per l’attività di direzione e di conduzione della Fondazione che garantisce il permanere delle condizioni organizzative di base e ne assicura la continuità. Il dettaglio della voce è il seguente:

Oneri di supporto generale	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Acquisti:	5.774	8.927	-3.153
materiali di consumo e cancelleria stampati e fotocopie	4.345	5.313	-968
	1.429	3.614	-2.185
Servizi:	121.627	78.806	42.821
consulenza tecnica	6.942	4.102	2.840
consulenza legale	23.742	10.090	13.652
consulenza amministrativa	16.833	19.126	-2.293
valutazioni ANVUR	12.200	0	12.200
contributo partecipazione Network Pasteur	8.000	0	8.000
associazione donazioni e di categoria	2.447	2.680	-233
spese di rappresentanza	200	967	-767
spese postali	1.282	1.063	219
manutenzione ufficio e macchine ufficio	439	0	439
gestione foresteria	2.765	788	1.977
altri servizi amministrativi	35.752	30.637	5.115
compensi e assicurazioni membri CdiA	5.040	3.368	1.672
compensi revisori	5.985	5.985	0
Personale:	271.409	343.290	-71.881
Salari e stipendi	172.139	216.352	-44.213
Stage e tirocini	4.849	1.960	2.889
Oneri sociali	71.951	99.526	-27.575
Trattamento di fine rapporto	15.362	18.831	-3.469
Altri costi del personale	7.108	6.621	487
Ammortamenti:	269.255	346.080	-76.825
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.379	4.598	-2.218
Ammortamento immobilizzazioni materiali	266.876	341.482	-74.607
Altri Oneri:	763.322	626.797	136.525
IMU	276.932	276.887	45
TASI	17.533	17.722	-189
registrazione contratti di locazione	38.506	48.240	-9.734
altri oneri tributari	2.533	8.289	-5.756
perdite su crediti	190.338	41.123	149.215
IRES	227.855	223.257	4.598
IRAP	9.625	11.279	-1.654
Totale	1.431.387	1.403.900	27.487

Servizi

Gli oneri per consulenza tecnica sono relativi all'assistenza software della segreteria.

Tra gli "altri servizi amministrativi" sono compresi quelli per l'uso degli spazi ubicati presso l'ex Istituto Regina Elena e gli oneri di gestione dei locali e delle parti comuni, le spese minute e gli oneri per smaltimento rifiuti.

Compensi membri del Consiglio di Amministrazione

I membri del Consiglio di Amministrazione percepiscono unicamente il gettone di presenza. Il Presidente e tutti i consiglieri hanno presentato rinuncia al compenso.

Compensi revisori dei conti

Il Collegio dei revisori dei conti è composto da un Presidente del Collegio e due componenti.

I Revisori sono nominati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca e dalla Sapienza Università di Roma. La durata dell'incarico dei revisori è triennale e in seno al Collegio viene nominato il Presidente.

Il compenso annuale lordo per il Presidente è pari a euro 3.730 e per i componenti è pari a euro 3.340. Un componente del Collegio ha presentato rinuncia al compenso e ai gettoni di presenza.

Costi per il personale

La voce comprende la spesa sostenuta per il personale dipendente amministrativo per euro 271.409.

Altri oneri

Nella voce sono iscritte perdite su crediti relative a procedure esecutive infruttuose, a far data dal 2008, nei confronti di un inquilino in locazione a Piazza del Gesù.

Determinazione dell'IRES

Reddito da fabbricati	1.657.127
Aliquota ridotta al 50%	13,75%
IRES	227.855

L'imposta è stata calcolata esclusivamente sul reddito derivante dai fabbricati di proprietà della Fondazione. Si è tenuto conto delle agevolazioni per i fabbricati di interesse storico e artistico nonché dell'aliquota agevolata applicabile agli enti di ricerca.

Determinazione dell'IRAP

Retribuzioni personale dipendente	194.536
Redditi assimilati a lavoro dipendente	649.085
Redditi a collaboratori occasionali	12.960
Deduzione redditi ricercatori rientrati in IT	-44.400
Deduzione personale addetto alla ricerca	-441.896
Deduzione personale all'estero	-170.600
Imponibile ai fini IRAP	199.685
IRAP (4,82%)	9.625

L'imposta è stata calcolata in base al metodo retributivo tipico degli enti non commerciali con aliquota del 4,82%.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto gestionale e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE

(Prof. Luigi Frati)